

МИНОБРНАУКИ РОССИИ



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

**«Российский государственный гуманитарный университет»
(ФГБОУ ВО «РГГУ»)**

ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, УПРАВЛЕНИЯ И ПРАВА
ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ
Кафедра Финансов и кредита

КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЬ

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
38.04.01 направления подготовки – «Экономика»
Направленность «Корпоративные финансы»
Квалификация выпускника - магистр

Формы обучения: очно-заочная

РПД адаптирована для лиц
с ограниченными возможностями
здоровья и инвалидов

Москва 2019

Комплаенс-контроль

Рабочая программа дисциплины

Составитель:

д.э.н., проф. зав. кафедрой Финансов и кредита В.Н. Незамайкин

УТВЕРЖДЕНО

Протокол заседания кафедры

№ 7 от 27.06.2019

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Пояснительная записка	4
1.1. Цель и задачи дисциплины	4
1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	5
2. Структура дисциплины	5
3. Содержание дисциплины	6
4. Образовательные технологии	9
5. Оценка планируемых результатов обучения	10
5.1. Система оценивания	10
5.2. Критерии выставления оценки по дисциплине	11
5.3. Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	12
6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины	17
6.1. Список источников и литературы	17
6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимый для освоения дисциплины	17
7. Материально-техническое обеспечение дисциплины	19
8. Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов	19
9. Методические материалы	21
9.1. План семинарских занятий	21
9.2. Методические рекомендации по подготовке научного доклада	22
АННОТАЦИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	23

1. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1.1. Цель и задачи дисциплины

Цель дисциплины: формирование у студентов теоретических знаний и практических навыков организации системы комплаенс и финансового мониторинга в корпорациях и организации комплаенс-контроля.

Задачи дисциплины:

- изучение основных понятий и содержания принципов организации и процедур эффективного осуществления комплаенс-функции;
- исследование базовых принципов организации и процедур комплаенс и финансового мониторинга;
- рассмотрение практики распространения рекомендаций, базирующихся на международных документах;- раскрытие значимости системы финансового мониторинга как механизма минимизации рисков;- определение направлений совершенствования финансового мониторинга в корпоративном управлении.

1.2. Формируемые компетенции, соотнесённые с планируемыми результатами обучения по дисциплине:

Коды компетенции	Содержание компетенций	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ПК-9	способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отечественные и зарубежные источники информации по теории и практике, технологии сбора и методы анализа информации для эффективного осуществления комплаенс-функции <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - использовать отечественные и зарубежные источники информации; применять информационные технологии для сбора данных по направлению комплаенс контроля <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - методологией экономического исследования в выбранной области; навыками подготовки информационного обеспечения расчетных и аналитических процессов комплаенс контроля

1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Комплаенс-контроль» относится к вариативной части блока дисциплин по выбору учебного плана.

Для освоения дисциплины необходимы знания, умения и владения, сформированные в ходе изучения следующих дисциплин и прохождения практик: «Управление в условиях неопределенности и риска», «Разработка и принятие управленческих решений», «Микроэкономика. Продвинутый уровень», «Финансовая среда бизнеса», «Корпоративное финансовое право», «Корпоративные финансы. Продвинутый уровень». В результате освоения дисциплины формируются знания, умения и владения, необходимые для изучения следующих дисциплин и прохождений практик: «Корпоративная финансовая политика», «Оценка и управление стоимостью бизнеса», «Корпоративный риск-менеджмент», преддипломная практика.

2. СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Структура дисциплины для очно - заочной формы обучения (2019 год набора)

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 з. е., 108 ч., в том числе контактная работа обучающихся с преподавателем 24 ч., промежуточная аттестация – 18 ч., самостоятельная работа обучающихся 66 ч.

№ п/п	Раздел дисциплины/темы	Семестр	Виды учебной работы (в часах)						Формы текущего контроля успеваемости, форма промежуточной аттестации (по семестрам)
			контактная					Самостоятельна я работа	
			Лекции	Семинар	Практические занятия	Лабораторные занятия	Промежуточно я аттестация		
1.	Комплаенс в системе корпоративного управления	4	2	4				16	опрос, обсуждение вопросов, докладов, решение кейса
2.	Комплаенс и деловая этика	4	2	4				16	опрос, обсуждение вопросов, докладов, решение кейса
3.	Управление комплаенс-рисками	4	2	4				16	опрос, обсуждение вопросов, докладов, решение задач, решение кейса
4.	Особенности регулирования деятельности по комплаенсу	4	2	4				18	опрос, обсуждение вопросов, докладов, решение задач, решение кейса Контрольная

									работа
5.	Экзамен	4					18		Ответы на вопросы экзамена
	Итого:		8	16			18	66	

3. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

№	Наименование раздела дисциплины	Содержание
1	Комплаенс в системе корпоративного управления	<p>Комплаенс как элемент системы корпоративного управления. Функция комплаенса. Элементы эффективной комплаенс-программы и ее дизайн. Обязанности уполномоченного по комплаенсу, требования к его подготовке и его роль в оргструктуре: взаимодействие с главным юрисконсультантом, разработка политик и процедур, поддержка Совета директоров, экономические стимулы к внедрению системы комплаенса. Вопросы внутреннего контроля. Элементы эффективной программы комплаенса. Управление проектом: политики и процедуры. Как использовать управление проектом в качестве основы для экономически эффективного дизайна комплаенс-системы. Разработка руководства, его внедрение и управление им в области политик и процедур является приоритетным проектом в финансовой организации. Применение принципов управления проектом при разработке руководства с учетом лучших практик и процедур.</p> <p>Комплексная надлежащая проверка: почему и как она проводится. Взаимодействие с партнерами, агентами и третьими сторонами. Система "красных флажков" в случае несоответствия.</p> <p>Разработка эффективных программ для сотрудников и партнеров. Программы для заявителей о коррупции и телефон доверия.</p>
2	Комплаенс и деловая этика	<p>Деловая этика. Основы деловой этики и ее структура. Модели принятия этических решений. Создание этической культуры в компании. Лидерство и этика.</p> <p>Профессиональные этические кодексы и стандарты.</p> <p>Кодекс деловой этики. Необходимые элементы кодекса. Механизмы принятия этических</p>

		решений. Создание эффективной культуры комплаенса и этики.
3	Управление комплаенс-рисками	Классификация комплаенс-рисков. Существующие законодательные и регулирующие системы по управлению комплаенсом. Создание структуры по измерению и управлению комплаенс-рисками внутри организации. Соответствие требованиям разных юрисдикций и регулирующих органов, которые контролируют различные стандарты делового поведения. Модели управления рисками.
4	Особенности регулирования деятельности по комплаенсу	<p>Закон о взяточничества (Великобритания) (UK Anti-bribery Act)</p> <p>Положения зона, его применения и юрисдикция. Закон о коррупции за рубежом (США) (FCRA). Положения уголовно-наказуемые деяния, исключения и смягчающие обстоятельства. Требования и применение Федерального руководства по вынесению приговоров в части бухгалтерских стандартов согласно "Закону о коррупции за рубежом США". Российское антикоррупционное законодательство. Национальная стратегия противодействия коррупции и Национальный план противодействия коррупции", Федеральный закон №273 ст. 13.3, указы Президента Российской Федерации. Антимонопольное законодательство и борьба с хищениями. Доступ к инсайдерской информации, охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований Федерального закона №224-ФЗ " О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".</p> <p>Роль Комиссии по ценным бумагам и биржам в установлении стандартов бухгалтерской отчетности. Отличие МСФО от общепринятых стандартов бухгалтерской отчетности США (US GAAP). Принципы МСФО. Консолидированная отчетность МСФО, юридические и нормативно-правовые требования.</p> <p>Соответствие требованиям регулирующих органов. Взаимосвязь требований регулирующих органов и управления рисками в секторе финансовых услуг. Написание отчета по решению проблемы в области регулирования. Как разработать основу для программы соответствия требованиям регулирующих органов. Соответствие требованиям Закона о</p>

		налоговом соответствии иностранных счетов (FATCA)
--	--	---

4. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

№ п/п	Наименование раздела	Виды учебных занятий	Образовательные технологии
1	2	3	4
1	Комплаенс в системе корпоративного управления	Лекция 1 Семинар 1 Самостоятельная работа	Вводная лекция Развернутая беседа с обсуждением доклада. Опрос. Решение и защита кейса по теме 1. Консультирование
2	Комплаенс и деловая этика	Лекция 2 Семинар 2 Самостоятельная работа	Лекция-визуализация Развернутая беседа с обсуждением доклада. Опрос. Решение и защита кейса по теме 2. Подготовка к занятию с использованием учебных материалов
3	Управление комплаенс-рисками	Лекция 3 Семинар 3 Самостоятельная работа	Лекция-визуализация Обсуждение вопросов, обсуждение доклада, решение задач. Решение и защита кейса по теме 3. Консультирование и выполнение домашних заданий
4	Особенности регулирования деятельности по комплаенсу	Лекция 4 Семинар 4	Лекция-визуализация Опрос-дискуссия. Обсуждение вопросов, решение задач, обсуждение докладов Контрольная работа Консультирование и выполнение домашних заданий
5	экзамен		Ответы на вопросы экзамена

5. ОЦЕНКА ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ

5.1. Система оценивания

Текущий контроль знаний студентов по освоению материала дисциплины «Комплаенс-контроль» соответствует учебному плану образовательной программы РГГУ и основан на рубежном контроле по всем темам. При оценке знаний студентов применяется рейтинговая система оценки, критерии которой приведены в таблице. Студенты ставятся в известность о критериях промежуточной и итоговой оценки на первом занятии.

Форма контроля	Макс. количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль, в т.ч.:		60
опрос	2	10
участие в дискуссии на семинаре, решение задач	5	10
выступление с докладом	5	10
решение кейса	5	20
контрольная работа	10	10
Промежуточная аттестация (экзамен)		40
Итого за семестр (дисциплину)		100

Полученный совокупный результат конвертируется в традиционную шкалу оценок и в шкалу оценок Европейской системы переноса и накопления кредитов (European Credit Transfer System; далее – ECTS) в соответствии с таблицей:

100-балльная шкала	Традиционная шкала		Шкала ECTS
95 – 100	отлично	зачтено	A
83 – 94			B
68 – 82	хорошо		C
56 – 67	удовлетворительно		D
50 – 55			E
20 – 49	неудовлетворительно	не зачтено	FX
0 – 19			F

5.2. Критерии выставления оценки по дисциплине

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
100-83/ А,В	«отлично»/ «зачтено (отлично)»/ «зачтено»	<p>Выставляется обучающемуся, если он глубоко и прочно усвоил теоретический и практический материал, может продемонстрировать это на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся исчерпывающе и логически стройно излагает учебный материал, умеет увязывать теорию с практикой, справляется с решением задач профессиональной направленности высокого уровня сложности, правильно обосновывает принятые решения.</p> <p>Свободно ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «высокий».</p>
82-68/ С	«хорошо»/ «зачтено (хорошо)»/ «зачтено»	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает теоретический и практический материал, грамотно и по существу излагает его на занятиях и в ходе промежуточной аттестации, не допуская существенных неточностей.</p> <p>Обучающийся правильно применяет теоретические положения при решении практических задач профессиональной направленности разного уровня сложности, владеет необходимыми для этого навыками и приёмами.</p> <p>Достаточно хорошо ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «хороший».</p>
67-50/ D,E	«удовлетворительно»/ «зачтено (удовлетворительно)»/ «зачтено»	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает отдельные ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает определённые затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, владеет необходимыми для этого базовыми навыками и приёмами.</p> <p>Демонстрирует достаточный уровень знания учебной</p>

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
		литературы по дисциплине. Оценка по дисциплине выставляются обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации. Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «достаточный».
49-0/ F,FX	«неудовлетворительно»/ не зачтено	Выставляется обучающемуся, если он не знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает грубые ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации. Обучающийся испытывает серьёзные затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, не владеет необходимыми для этого навыками и приёмами. Демонстрирует фрагментарные знания учебной литературы по дисциплине. Оценка по дисциплине выставляются обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации. Компетенции на уровне «достаточный», закреплённые за дисциплиной, не сформированы.

5.3. Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Текущий контроль

При оценивании устного опроса учитываются (максимально 2 балла):

- степень раскрытия содержания материала (0-1 балла);
- изложение материала (грамотность речи, точность использования терминологии и символики, логическая последовательность изложения материала (0-1 балла).

Выступление с докладом (максимально 5 баллов). Общая оценка за доклад учитывает содержание доклада, его презентацию, а также ответы на вопросы (см. п. 9.2.).

Решение и защита кейса предполагает ответы на все аналитические вопросы и составление пояснительной аналитической записки (максимально 5 баллов).

Критерии оценки решения кейса (ситуационной задачи):

Представлены и обоснованы ответы на все аналитические вопросы, аналитическая записка, обучающийся правильно отвечает на уточняющие вопросы – 5 баллов.

Аналитическая записка, ответы на вопросы не достаточно обоснованы, допущено не более одного-двух недочетов при ответах на уточняющие вопросы, но обучающийся смог бы их исправить самостоятельно 4 балла.

Аналитическая записка, ответы на вопросы представлены не полностью, допущено не более двух-трех недочетов при расчетах и ответах на уточняющие вопросы – 2 балла.

Ответы даны с ошибками, аналитическая записка не представлена, знание материала носит фрагментарный характер, наличие грубых ошибок в ответе – до 2 баллов.

Контрольные работы проводятся в письменной форме и включают в себя ответы на 2 контрольных вопроса (максимально 10 баллов).

При раскрытии 1-го теоретического вопроса (максимально 5 баллов) учитывается:

- Обучающийся отвечает в полном объеме на теоретический вопрос, четко и логически стройно выстраивает ответ, правильно отвечает / допускает небольшие неточности, показывая высокий уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (5 баллов).

- Обучающийся твердо знает материал, грамотно и по существу выстраивает ответ, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, показывая хороший уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (4 балла).

- Обучающийся имеет фрагментарные знания основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении ответа на вопрос, показывая средний уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (3 балла).

- Обучающийся ответил не в полном объеме на теоретический вопрос, отсутствует логическая последовательность изложения, не усвоил теоретический материал, показывая низкий уровень теоретической подготовки по данной

Примеры задач

1. Опишите возможные последствия следующих действий американской фармацевтической компании. Сотрудники компании определяли врачам государственных клиник ряда стран Восточной Европы и России объемы назначений лекарственных препаратов и за это предоставляли финансовое вознаграждение (обозначалось как спонсорство), а также оплачивали отдых врачей (обозначая его как поездки за рубеж на конференции).

2. Проанализируйте особенности системы комплаенс-контроля компании ИКЕА (по данным из свободных источников) и оцените ее эффективность.

3. Европейская компания планирует заключить соглашение о сотрудничестве с российской компанией. На что следует обратить внимание европейской и российской компании, какие процедуры с позиции реализации принципов комплаенс-контроля следует провести?

4. Опишите процедуры международного комплаенса, необходимые для проведения со стороны банка при совершении трансграничных денежных переводов.

5. Французский банк BNP Paribas провел платежи в долларах США в Иран и ряд других стран, находившихся под санкциями США. Какие последствия могли ожидать данный банк?

6. Банк США открыл 2 аккредитива, сторонами по которым были американские компании. Платежи аккредитивам были осуществлены банком против документов, подтверждающих отгрузку в рамках договоров на условиях FOB, выданных Иранской компанией-перевозчиком. Опишите возможные последствия проведенных операций для банка и компаний контрагентов.

Примерный вариант кейса

Кейс № n по теме «Управление комплаенс-рисками»

Изучите материал лекции на тему «Управление комплаенс-рисками». Ознакомьтесь с материалами сайта компании ПАО «Роснефть» Политика компании «Система управления рисками и внутреннего контроля» (с изменениями, утвержденными решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» (протокол заседания от 22.06.2017 №29), введенными в действие приказом ПАО «НК «Роснефть» от 28.08.2017 № 489). Текст политики размещен на сайте компании по ссылке:

https://www.rosneft.ru/upload/site1/document_file/P4-01_P-01_V-2-00.pdf.

Рассмотрите Политику компании ПАО «Роснефть» «Система управления рисками и внутреннего контроля».

Вопросы для анализа:

1. Основные субъекты СУРиВК и ключевые результаты за анализируемый год (<https://www.rosneft.ru/docs/report/2015/4.7.html>);
2. Состав и функционал Ревизионной комиссии.
3. Функционал Департаментов рисков, внутреннего контроля, внутреннего аудита, финансового контроля, службы безопасности.
4. Роли владельца риска, куратора риска и эксперта по рискам данной компании.
5. Функционал Департамента комплаенса (при наличии).
6. Нормативные документы, регулирующие систему управления рисками и внутреннего контроля.

Примерные темы для подготовки докладов

1. Роль комплаенса в защите прав акционеров (собственников)
2. Корпоративное законодательство России о деятельности совета директоров
3. Решает ли комплаенс система проблему безопасности инвестиций?

Примерный вариант вопросов для контрольной работы

Вариант №

1. Корпоративная программа комплаенса как инструмент обеспечения экономической безопасности компании.
2. Санкционный комплаенс и его специфика для компаний, занимающихся внешнеэкономической деятельностью.

Промежуточный контроль

Критерии оценки промежуточного контроля (экзамена) включает в себя ответы на вопросы. В билете 2 типа заданий.

1. Теоретическое задание (максимально 10 баллов)
2. Практическое задание (задача) (максимально 20 баллов).

При раскрытии теоретического вопроса (максимально 10 баллов):

- Обучающийся отвечает в полном объеме на теоретический вопрос, четко и логически стройно выстраивает ответ, правильно отвечает / допускает небольшие неточности, показывая высокий уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (9-10 баллов).

- Обучающийся твердо знает материал, грамотно и по существу выстраивает ответ, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, показывая хороший уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины.. (7-8 баллов).

- Обучающийся имеет фрагментарные знания основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении ответа на вопрос, показывая средний уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (5-6 баллов).

- Обучающийся ответил не в полном объеме на теоретический вопрос, отсутствует логическая последовательность изложения, не усвоил теоретический материал, показывая низкий уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (до 4 баллов).

При выполнении практического задания:

- Ответ обучающегося на задание содержит 80% и более правильного решения (16-20 баллов).

- Ответ обучающегося на задание содержит 30-79 % правильного решения (6-15 баллов).

- Ответ обучающегося на задание содержит менее 30% правильного решения (1-5 балла).

Примерные контрольные вопросы для промежуточной аттестации

1. Комплаенс и корпоративное управление: сферы взаимодействия и взаимовлияния.
2. Комплаенс органов управления и контроля компании.
3. Организация структурного подразделения по комплаенсу.
4. Роль и функции специалиста по комплаенсу.
5. Комплаенс и деловая этика: общее и особенное.
6. Кодекс деловой этики: цели и задачи
7. Кодекс корпоративного управления и поведения
8. Этические стандарты ведения бизнеса: отечественный и зарубежный опыт
9. Понятие рисков и их классификация
10. Комплаенс в процессе управления рисками.
11. Способы снижения комплаенс-рисков
12. Оценка комплаенс-рисков
13. Корпоративный кодекс: роль и функции.
14. Глобальные, национальные и корпоративные стандарты ведения бизнеса.
15. Закон о взяточничестве (Великобритания) (UK Anti-bribery Act)
16. Закон о коррупции за рубежом (США) (FCPA)
17. Российское антикоррупционное законодательство
18. Федеральный закон №273 ст. 13.3, указы Президента Российской Федерации
19. Антимонопольное законодательство и борьба с хищениями
20. Роль Комиссии по ценным бумагам и биржам в установлении стандартов бухгалтерской отчетности.
21. Отличие МСФО от общепринятых стандартов бухгалтерской отчетности США (US GAAP).
22. Принципы МСФО. Консолидированная отчетность МСФО, юридические и нормативно-правовые требования.
23. Служба Банка России по финансовым рынкам и Финансовая служба по финансовым рынкам (СФР).
24. Антикризисное управление: цели, задачи, функции.
25. Комплаенс как необходимое условие предотвращения кризисных ситуаций.
26. Определение понятий «внутренний аудит», «внутренний контроль» и «комплаенс-контроль»: общее и отличительное.
27. Специфика нормативного регулирования комплаенс-контроля (международные и российские нормативные акты).
28. Понятие системы внутреннего контроля. Понятие комплаенс-рисков.
29. Специфика оценки комплаенс-рисков.
30. Специфика комплаенс-контроля как составляющей внутреннего контроля

31. Основные направления деятельности комплаенс-подразделения компании.
32. Инструменты системы комплаенс-контроля.
33. Особенности разработки политик и процедур в области комплаенс.
Локальные нормативные акты в области комплаенса.
34. Обучение и оценка персонала (направление комплаенс-контроля).
35. Особенности законодательства ЕС о конкуренции.
36. Ответственность компаний за несоблюдение законодательства ЕС о конкуренции.
37. Специфика и необходимость построения системы комплаенс-контроля в европейских компаниях.
38. Последствия заключения контрактов и соглашений, нарушающих нормы действующего европейского законодательства, в частности о конкуренции.
39. Специфика Кодекса корпоративного управления Германии.
40. Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента Германии.
41. Характеристика Коммерческого кодекса Франции.
41. Опыт Великобритании в построении системы комплаенс-контроля в компаниях.
42. Особенности внедрения систем комплаенс-контроля компаниями США.
43. Специфика и практика применения Национального закона США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977).
44. Особенности обмена информацией для налоговых целей согласно законодательству США.
45. Особенности налогообложения иностранных счетов в США.
46. Характеристика основных положений Инструкции Казначейства США «О порядке передачи информации иностранными финансовыми институтами и удержанию налога в отношении некоторых платежей, совершенных иностранными финансовыми институтами и другими иностранными компаниями».
47. Санкционная политика стран в отношении друг друга и ее влияние на построение системы комплаенс-контроля.
48. Стандарты Австралии и Новой Зеландии для организаций в отношении планирования, разработки, реализации функционирования и совершенствования эффективной комплаенс-программы.
49. Специфика комплаенс-контроля в компаниях стран – СНГ.
50. Специфика взаимодействия российских компаний на внутреннем рынке и с иностранными компаниями в современной экономике.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1. Список источников и литературы

Источники

основные:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
2. Трудовой кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
3. Письмо ЦБ РФ №173-Т от 02.11.2007 Комплаенс и комплаенс-функция в банках [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>

дополнительные:

1. Указание ЦБ РФ от 07.07.1999 №603-У "О порядке осуществления внутреннего контроля за соответствием деятельности на финансовых рынках законодательству о финансовых рынках в кредитных организациях [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
2. Федеральный закон РФ "О противодействии коррупции" №273-ФЗ от 25.12.2008 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>

Литература

Основная:

1. Черепанова Вера Александровна. Комплаенс-программа организации : Практическое руководство. - 4. - Москва : ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2019. - 288 с. Режим доступа: <https://znanium.com/read?id=345158>
- 2.

Дополнительная:

1. Трунцевский, Ю. В. Оценка коррупционных рисков компании : монография / Ю.В. Трунцевский, О.Г. Карпович. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации ; ИНФРА-М, 2019. — 272 с. - ISBN 978-5-16-106178-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/read?id=339448>
2. Прошунин, М. М. Правовое регулирование финансового мониторинга (российский и зарубежный опыт) : монография / М. М. Прошунин. - Москва : Российская академия правосудия, 2010. - 344 с. - ISBN 978-5-93916-220-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/read?id=224003>
3. Казакова, Н. А. Методология риск-ориентированного контроля и контроллинга эффективности бизнеса : монография / Н.А. Казакова, Е.И. Ефремова ; под ред. проф. Н.А. Казаковой. - 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2019. - 234 с. — (Научная мысль). — www.dx.doi.org/10.12737/monography_5c500980856726.67755087. - ISBN 978-5-16-107408-4. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/read?id=339147>

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимый для освоения дисциплины

1. Единое окно доступа к образовательным ресурсам. – Режим доступа: <http://window.edu.ru/window>
2. Информационный комплекс "Научная библиотека" <http://liber.rsuh.ru/>

3. Электронная библиотека РГГУ <http://marc.lib.rsuh.ru/MegaPro/Web>
4. Электронно-библиотечные ресурсы РГГУ <http://liber.rsuh.ru/?q=node/1271>
5. Сайт Центрального Банка РФ www.cbr.ru
6. Сайт Финансовой службы по финансовому мониторингу www.fedsfm.ru
7. Compliance control testing and monitoring. Deloitte Report [Электронный ресурс] Режим доступа: <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/nl/Documents/risk/deloitte-nl-risk-fsi-compliance-control-testing-monitoring.pdf>
8. Compliance and Control 2.0. McKinsey Working Papers on Risk, No 33, 2012. - [Электронный ресурс] Режим доступа: https://www.mckinsey.com/~media/mckinsey/dotcom/client_service/Risk/Working%20papers/33_Compliance_and_Control.a
9. Hertel F. Effective Internal Control and Corporate Compliance: A Law and Economics Impact Analysis of the Mysteries of a German Aktiengesellschaft Listed on the NYSE, 2019. – 651 pp. [Электронный ресурс] Режим доступа: https://books.google.no/books?id=q6m5DwAAQBAJ&pg=PA3&dq=compliance+control+corporation&hl=ru&source=gbs_selected_pages&cad=2#v=onepage&q=compliance%20control%20corporation&f=false

**Перечень современных профессиональных баз данных (БД) и
информационно-справочных систем (ИСС)**

№п /п	Наименование
1	Международные реферативные наукометрические БД, доступные в рамках национальной подписки Web of Science Scopus
2	Профессиональные полнотекстовые БД, доступные в рамках национальной подписки Журналы Cambridge University Press ProQuest Dissertation & Theses Global SAGE Journals Журналы Taylor and Francis
3	Профессиональные полнотекстовые БД JSTOR
4	Компьютерные справочные правовые системы Консультант Плюс, Гарант

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Материально-техническое обеспечение дисциплины включает аудиторию, оснащенную мультимедийными средствами: ПК, мультимедиа-проектором (стационарным или переносным).

В учебном процессе используется следующее лицензионное программное обеспечение:

Перечень программного обеспечения (ПО)

№п /п	Наименование ПО	Производитель	Способ распространения (лицензионное или свободно распространяемое)
1	Microsoft Office 2010	Microsoft	лицензионное
2	Windows 7 Pro	Microsoft	лицензионное
3	Microsoft Office 2013	Microsoft	лицензионное
4	Windows 10 Pro	Microsoft	лицензионное
5	Microsoft Office 2016	Microsoft	лицензионное

Самостоятельная работа студентов в ходе изучения дисциплины предполагает обращение в научную библиотеку РГГУ, доступ к интернет-ресурсам, в том числе к электронной библиотечной системе ЭБС.

Электронные образовательные ресурсы включают:

1. Информационный комплекс "Научная библиотека" <http://liber.rsuh.ru/>
2. Электронная библиотека РГГУ <http://marc.lib.rsuh.ru/MegaPro/Web>
3. Электронно-библиотечные ресурсы РГГУ <http://liber.rsuh.ru/?q=node/1271>

8. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ И ИНВАЛИДОВ

В ходе реализации дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

для слепых и слабовидящих:

- лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением;
- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением, или могут быть заменены устным ответом;
- обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;
- для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство; возможно также использование собственных увеличивающих устройств;
- письменные задания оформляются увеличенным шрифтом;
- экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

для глухих и слабослышащих:

- лекции оформляются в виде электронного документа, либо предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;
- письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;
- экзамен и зачёт проводятся в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования.

для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением;
- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением;
- экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся устанавливается с учётом их индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения предусматривается использование технических средств, необходимых в связи с индивидуальными особенностями обучающихся. Эти средства могут быть предоставлены университетом, или могут использоваться собственные технические средства.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети Интернет для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

для слепых и слабовидящих:

- в печатной форме увеличенным шрифтом;
- в форме электронного документа;
- в форме аудиофайла.

для глухих и слабослышащих:

- в печатной форме;
- в форме электронного документа.

для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме;
- в форме электронного документа;
- в форме аудиофайла.

Учебные аудитории для всех видов контактной и самостоятельной работы, научная библиотека и иные помещения для обучения оснащены специальным оборудованием и учебными местами с техническими средствами обучения:

для слепых и слабовидящих:

- устройством для сканирования и чтения с камерой SARA CE;
- дисплеем Брайля PAC Mate 20;
- принтером Брайля EmBraille ViewPlus;

для глухих и слабослышащих:

- автоматизированным рабочим местом для людей с нарушением слуха и

слабослышащих;

- акустический усилитель и колонки;

для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- передвижными, регулируемые эргономическими партами СИ-1;
- компьютерной техникой со специальным программным обеспечением.

9. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ

9.1. План семинарских занятий

Семинар 1

Тема 1. Комплаенс в системе корпоративного управления (выносятся на самостоятельную работу)

Форма проведения занятий – обсуждение вопросов, докладов, решение кейса. выступления

Вопросы для самоконтроля по теме 1.

1. Принципы корпоративного управления
2. Понятие комплаенс
3. Место и роль стейкхолдеров в системе корпоративного управления
4. Специфика российской модели корпоративного управления
5. Корпоративное законодательство в России
6. Особенности создания и функционирования совета директоров.
7. Специфика возможностей менеджмента и акционеров.

Семинар 2

Тема 2. Комплаенс и деловая этика

Форма проведения занятий – обсуждение вопросов, докладов решение кейса. выступления

Вопросы для семинарских занятий по теме 2.

1. Понятие деловая этика.
2. Необходимость создания положительного имиджа корпорации.
3. Репутация компании и стоимость акционерного капитала.

Форма проведения занятий – Обсуждение вопросов, решение задач, выступления

Семинар 3

Тема 3. Управление комплаенс-рисками

Форма проведения занятий – обсуждение вопросов, докладов, решение задач, решение кейса.

Вопросы для семинарских занятий по теме 3.

1. Комплаенс риски
2. Нефинансовые риски
3. Корпоративное законодательство в России

Форма проведения занятий – Обсуждение вопросов, решение задач, выступления

Семинар 4

Тема 4. Особенности регулирования деятельности по комплаенсу

Форма проведения занятий – обсуждение вопросов, докладов, решение задач, кейса, контрольная работа

Вопросы для семинарских занятий по теме 4.

1. Закон о коррупции за рубежом (FCPA)
2. Закон Сарбейнса-Оксли (SOX).

3. Руководство по надлежащей практике в области внутреннего контроля этических норм и комплаенса ОЭСР.

9.2. Методические рекомендации по подготовке научного доклада

Одной из форм самостоятельной работы студента является подготовка научного доклада, для обсуждения его на семинарском занятии. Цель научного доклада – развитие у студентов навыков аналитической работы с научной литературой, анализа дискуссионных научных позиций, аргументации собственных взглядов. Подготовка научных докладов также развивает творческий потенциал студентов.

Темы докладов определяются преподавателем и распределяются между студентами с учетом их интересов. Научный доклад готовится под руководством преподавателя, который ведет практические (семинарские) занятия.

Рекомендации студенту:

- перед началом работы по написанию научного доклада с преподавателем согласовывается структура доклада, выделяются вопросы, на которые следует обратить особое внимание (при подготовке доклада по применению федеральных законов, регламентирующих отдельные вопросы деятельности кредитной организации и практическое их применение), по проблемным и дискуссионным теоретическим вопросам согласовать литературу, на основе которой будут выстраиваться основные положения доклада, а также обсудить ключевые вопросы, которые следует раскрыть в докладе;
- представить доклад научному руководителю в письменной форме;
- выступить на семинарском занятии с 10-15 минутной презентацией своего научного доклада, ответить на вопросы студентов группы.

Требования к оформлению научного доклада: шрифт – Times New Roman, размер шрифта – 14, межстрочный интервал – 1,5, размер полей – 2,0, отступ в начале абзаца – 1,25 см, форматирование по ширине; листы доклада скреплены скоросшивателем. На титульном листе указывается наименование учебного заведения, название кафедры, наименование дисциплины, тема доклада, ФИО студента.

Требования к структуре доклада: оглавление, введение (указывается актуальность, цель и задачи), основная часть, выводы автора, список литературы (не менее 5 позиций). Объем согласовывается с преподавателем. В конце работы ставится дата ее выполнения и подпись студента, выполнившего работу.

Общая оценка за доклад учитывает содержание доклада, его презентацию, а также ответы на вопросы.

АННОТАЦИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина «Комплаенс-контроль» относится к вариативной части блока дисциплин по выбору учебного плана по направлению подготовки (специальности) 38.04.01 – «Экономика» направленности «Корпоративные финансы». Дисциплина реализуется на Экономическом факультете кафедрой финансов и кредита.

Цель дисциплины: формирование у студентов теоретических знаний и практических навыков организации системы комплаенс и финансового мониторинга в корпорациях и организации комплаенс-контроля.

Задачи дисциплины:

- изучение основных понятий и содержания принципов организации и процедур эффективного осуществления комплаенс-функции;
- исследование базовых принципов организации и процедур комплаенс и финансового мониторинга;
- рассмотрение практики распространения рекомендаций, базирующихся на международных документах;- раскрытие значимости системы финансового мониторинга как механизма минимизации рисков;- определение направлений совершенствования финансового мониторинга в корпоративном управлении.

Формируемая компетенция, соотнесённая с планируемыми результатами обучения по дисциплине:

ПК-9: способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

Знать:

- отечественные и зарубежные источники информации по теории и практике, технологии сбора и методы анализа информации для эффективного осуществления комплаенс-функции.

Уметь:

- использовать отечественные и зарубежные источники информации; применять информационные технологии для сбора данных по направлению комплаенс контроля

Владеть:

- методологией экономического исследования в выбранной области; навыками подготовки информационного обеспечения расчетных и аналитических процессов комплаенс контроля.

Рабочей программой предусмотрена промежуточная аттестация в форме экзамена

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет 3 зачетных единицы.

Приложение 2

ЛИСТ ИЗМЕНЕНИЙ¹

№	Текст актуализации или прилагаемый к РПД документ, содержащий изменения	Дата	№ протокола
1	Приложение №1	03.07.2020 г.	6

¹ Для ОП ВО магистратуры изменения только за 2020 г.

1. Структура дисциплины (к п. 2 РПД на 2020)**Структура дисциплины для очно - заочной формы обучения (2020 год набора)**

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 з. е., 114 ч., в том числе контактная работа обучающихся с преподавателем 24 ч., промежуточная аттестация – 18 ч., самостоятельная работа обучающихся 72 ч.

№ п/п	Раздел дисциплины/темы	Семестр	Виды учебной работы (в часах)						Формы текущего контроля успеваемости, форма промежуточной аттестации (по семестрам)
			контактная					Самостоятельна я работа	
			Лекции	Семинар	Практические занятия	Лабораторные занятия	Промежуточна я аттестация		
1.	Комплаенс в системе корпоративного управления	4	2	4				18	опрос, обсуждение вопросов, докладов, решение кейса
2.	Комплаенс и деловая этика	4	2	4				18	опрос, обсуждение вопросов, докладов, решение кейса
3.	Управление комплаенс-рисками	4	2	4				18	опрос, обсуждение вопросов, докладов, решение задач, решение кейса
4.	Особенности регулирования деятельности по комплаенсу	4	2	4				18	опрос, обсуждение вопросов, докладов, решение задач, решение кейса Контрольная работа
5.	Экзамен	4					18		Ответы на вопросы экзамена
	Итого:		8	16			18	72	

2. Образовательные технологии (к п.4 на 2020 г.)

В период временного приостановления посещения обучающимися помещений и территории РГГУ. для организации учебного процесса с применением электронного

обучения и дистанционных образовательных технологий могут быть использованы следующие образовательные технологии:

- видео-лекции;
- онлайн-лекции в режиме реального времени;
- электронные учебники, учебные пособия, научные издания в электронном виде и доступ к иным электронным образовательным ресурсам;
- системы для электронного тестирования;
- консультации с использованием телекоммуникационных средств.

3. Перечень БД и ИСС (к п. 6.2 на 2020 г.)

№п /п	Наименование
1	Международные реферативные наукометрические БД, доступные в рамках национальной подписки в 2020 г. Web of Science Scopus
2	Профессиональные полнотекстовые БД, доступные в рамках национальной подписки в 2020 г. Журналы Cambridge University Press ProQuest Dissertation & Theses Global SAGE Journals Журналы Taylor and Francis
3	Профессиональные полнотекстовые БД JSTOR
4	Компьютерные справочные правовые системы Консультант Плюс, Гарант

4. Состав программного обеспечения (ПО) (к п. 7 на 2020 г.)

№п /п	Наименование ПО	Производитель	Способ распространения (лицензионное или свободно распространяемое)
1	Microsoft Office 2010	Microsoft	лицензионное
2	Windows 7 Pro	Microsoft	лицензионное
3	Microsoft Office 2013	Microsoft	лицензионное
4	Windows 10 Pro	Microsoft	лицензионное
5	Kaspersky Endpoint Security	Kaspersky	лицензионное
6	Microsoft Office 2016	Microsoft	лицензионное
7	Zoom	Zoom	лицензионное